

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



الفهرس

- ١- تقرير المراجعة المستقل ١٥/٣-١٥/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م. ١٥/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م. ١٥/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م. ١٥/١٥-١٥/٧





تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
جمعية البر الخيرية بالهجرة
(جمعية خيرية)
القصيم - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالهجرة - ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعيار العرض والإفصاح للمنشآت الغير هادفة للربح والنظام الأساسي للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

١٥/١





وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملزمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المؤسسة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.



- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

١٧ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ
الموافق ٣ فبراير ٢٠١٨ م



جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالهمجة بمنطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢١٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٢٣/٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي القصيم - الهمجة ومنطقة خدماتها الهمجة والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ - أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .
- ٢-٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ - استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ - النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦-٢ - المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عن حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٧.٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨.٢- الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة انهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩.٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

- في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تخير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢ - عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .



جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية		١١١,٢٢٤	.	١١١,٢٢٤	.
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	١٢١,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	٧١٧,٨٦٤
التبرعات العينية	(٩)	١٢٥,٥٠٠	.	١٢٥,٥٠٠	٣٧٦,١٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٩٧,٥٥٠	١٩٧,٥٥٠	١٩٣,٠٦١
الإعانات الحكومية	(١٠)	٢٠٠,٠٠٠	١,١٣٦,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
تبرعات المشاريع		.	.	.	٥٤
تبرعات أصول ثابتة أراضي		١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
إيرادات أخرى	(١١)	٣٩٠,٠٠٠	.	٣٩٠,٠٠٠	٢,٦٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٢٩,٧٢٤	١,٤٥٤,٥٥٠	٢,٣٨٤,٢٧٤	١,٦٤٢,٧٣٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٢)	(١٦٥,٩٠٠)	.	(١٦٥,٩٠٠)	(١٦٠,٣٠٠)
مساعدات نقدية دائمة مقيدة		.	(١١٤,١١٥)	(١١٤,١١٥)	(١٢٠,٠٠٠)
مساعدات ترميم منازل		.	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)
المساعدات العينية	(١٣)	(٢٦٣,٧٦٧)	.	(٢٦٣,٧٦٧)	(٤٩٦,٣٢٠)
مساعدات طارئة		(١٠,٠٥٩)	.	(١٠,٠٥٩)	(١٧,٠٠٠)
مساعدات الزكاة	(١٤)	.	(٢٣١,٧٥٠)	(٢٣١,٧٥٠)	(١٢٢,٨٠٠)
مصروفات الأنشطة	(١٥)	(٥٠,١٨٧)	.	(٥٠,١٨٧)	(٥٥,٧١٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	(٣٥٢,٧٩٥)	.	(٣٥٢,٧٩٥)	(٣٥٧,٠٣٩)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٨٤٢,٧٠٨)	(٣٥٥,٨٦٥)	(١,١٩٨,٥٧٣)	(١,٥٣٩,١٧٣)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٨٧,٠١٦	١,٠٩٨,٦٨٥	١,١٨٥,٧٠١	١٠٣,٥٦٦
صافي الأصول في بداية العام		٣,٠٩٥,٩١٢	١,٤٧٢,٤٧٠	٤,٥٦٨,٣٨٢	٤,٤٦٤,٨١٦
صافي الأصول في نهاية العام		٣,١٨٢,٩٢٨	٢,٥٧١,١٥٥	٥,٧٥٤,٠٨٣	٤,٥٦٨,٣٨٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالهمجة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
<u>تسوية التغير في صافي الأصول</u>		
التغير في صافي الأصول	١,١٨٥,٧٠١	١٠٣,٥٦٦
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إستهلاك الأصول الثابتة	٩٩,٧٣٩	١٢٧,٤٤٨
تبرع أصول ثابتة قطعة ارض	(١٠٠,٠٠٠)	
مخصص ترك الخدمة المكون خلال العام	٩,٠٠٠	٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	١,١٩٤,٤٤٠	٢٣٦,٠١٤
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
الارصدة الدائنة الأخرى	١٠,٠٠٠	(١٠٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١,٢٠٤,٤٤٠	٢٣٥,٩١٤
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
أضافات مشاريع تحت التنفيذ	(٢٣٩,٨٥٦)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٢٣٩,٨٥٦)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	٩٦٤,٥٨٤	٢٣٥,٩١٤
رصيد النقدية أول العام	٢,٦٤٧,١٦٣	٢,٤١١,٢٤٩
رصيد النقدية آخر العام	٣,٦١١,٧٤٧	٢,٦٤٧,١٦٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢,٤٥١,١٨٨	٣,٢٢٠,٧٥٨	مصرف الراجحي تبرعات
١٩٥,٩٧٥	٣٩٠,٩٨٩	مصرف الراجحي المشاريع
<u>٢,٦٤٧,١٦٣</u>	<u>٣,٦١١,٧٤٧</u>	

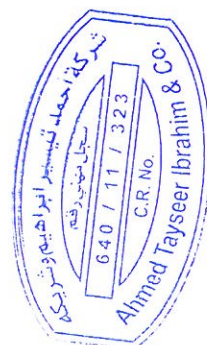


جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عذرة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٤- الأصول الثابتة والإستهلاكات :

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	إهلاك العام	٢٠١٧/١٢/٣١ م	أضافات خلال العام	٢٠١٧/١٢/٣١ م		
٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	—	الأرضيات
١,٨١١,٦٣٩	١,٧٢٧,٨٦٥	٣٦٦,٤٨٥	٨٣,٧٧٤	٢,٠٩٤,٣٥٠	٠	٢,٠٩٤,٣٥٠	%٥٥	المباني
١	٠	١٢٩,٥٠٠	١	١٢٩,٥٠٠	٠	١٢٩,٥٠٠	%٢٠	المسارات
٢٠,٦٠٩	١٧,٤٨١	٢٧,٣٢٨	٣,١٢٨	٢٤,٦٠٠	٠	٤٤,٨٠٩	%١٠	الأثاث والمفروشات
٣٣,٢٦٥	٢٢,٦٠٩	٦٣,٠٧١	١٠,٦٥٦	٥٢,٤١٥	٠	٨٥,٦٨٠	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
١٥,٨٠٥	١٣,٦٢٥	٨,١٧٥	٢,١٨٠	٥,٩٩٥	٠	٢١,٨٠٠	%٥٥	مظلات وسواتر
١,٩٤١,٣١٩	١,٩٤١,٥٨٠	٥٩٤,٥٥٩	٩٩,٧٣٩	٤٩٤,٨٢٠	١٠٠,٠٠٠	٢,٥٣٦,١٣٩		المجموع



جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٥- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢٣٩,٨٥٦	المستودع الخيري
٠	٢٣٩,٨٥٦	

٦- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠	١٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٠	١٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة
١٠٠	١٠,١٠٠	

٧- مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	رصيد المخصص نهاية العام

٨- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٢,٨٦٤	٠	تبرعات نقدية صدقة
١٦٥,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	دعم نقدي مؤسسة الراجحي
٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات مقيدة لشراء مواد غذائية
٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية لإنشاء المستودع الخيري
٧١٧,٨٦٤	١٢١,٠٠٠	

٩- التبرعات العينية

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٩,١٠٠	٥٣,٤٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
١٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية لحوم الأضاحي
٠	٨,١٠٠	تبرعات عينية ادوات مدرسية
١٠٧,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	تبرعات عينية تمور
٣٧٦,١٠٠	١٢٥,٥٠٠	

١٠- الإعانات الحكومية

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لإنشاء المبنى
٠	٣٦,٠٠٠	إعانة الوزارة للباحث الاجتماعي
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر
٣٥٠,٠٠٠	١,٣٣٦,٠٠٠	



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١١- إيرادات أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٩٥,٠٠٠	إيرادات إيجار مقر الجمعية
٠	١٩٥,٠٠٠	إيرادات إيجار مقر الجمعية سنوات سابقة
٠	٣٩٠,٠٠٠	

١٢- المساعدات النقدية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٣٠٠	١١٧,٦٠٠	مساعدات نقدية دائمة
٦,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٠	٣,٣٠٠	مساعدات صحية
١٦٠,٣٠٠	١٦٥,٩٠٠	

١٣- مساعدات عينية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٦,٩٦٥	١٨٦,٧٦٧	مساعدات عينية مشتراه مواد غذائية
٢,٤٣٠	١٣,٠٠٠	مساعدات عينية ادوات مدرسية
٥٧,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مساعدات عينية تمور
١٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينية أجهزة ولوازم منزلية
٣٩,٩٢٥	٠	مساعدات عينية أغطية وأكسية
١٢٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينية لحوم الأضاحي
٤٩٦,٣٢٠	٢٦٣,٧٦٧	

١٤- مساعدات الزكاة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٨٠٠	٢٢٠,٧٥٠	الزكاة المصروفة للفقراء والمحتاجين
٠	١١,٠٠٠	الزكاة المصروفة لأرامل والمطلقات والأيتام
١٢٢,٨٠٠	٢٣١,٧٥٠	

١٥- مصروفات الأنشطة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٧١٤	٣١,٧٩٢	مصروفات إفطار صائم
٠	٠	مشروع سقيا التراويح
٠	١١,٩٨٥	مصروفات المستودع الخيري
٠	٦,٤١٠	مصروفات جمع تبرعات
٥٥,٧١٤	٥٠,١٨٧	



جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٤٢,٥٤١	٢٠٤,٤٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٤,٥٨٠	٢٠,٠٦٢	التأمينات الاجتماعية
٣٨٠	.	نظافة
٦٩٨	.	محروقات وصيانة سيارات
٣,٥١٠	.	كهرباء ومياه وغاز
٩٢٠	٤,٣٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٨	١٥٠	مصاريف ضيافة
٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	إيجارات
.	٢٥٥	صيانة واصلاح
٣,١٢٢	١,٧٦٠	بريد و برق وهاتف
٢,٧٠٢	٢٠٠	صيانة أجهزة
١,٥٠٠	٥٣٥	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٥,٢٥٠	٣,٩٤٠	مصاريف سفر وتأشيرات
٣٠٠	١,٤٥٤	مصروفات اخرى
١٢,٠٠٠	.	مكافأة متعـاونين
١٢٧,٤٤٨	٩٩,٧٣٩	استهلاك الأصول الثابتة
<u>٣٥٧,٠٣٩</u>	<u>٣٥٢,٧٩٥</u>	

